

פרוטוקול מס' 1/2024

פרוטוקול מישיבת הוועדה לענייני ביקורת שהתקיימה ב- 4.1.2024 בנושא:

דוח מבקר העירייה לשנת 2022

דוח ביקורת בנושא הניהול הכספי במשכן לאומנויות הבמה

נוכחים: ד"ר אלי לחמני - יו"ר הוועדה

מר אמיר ליברטי - חבר הוועדה

עו"ד גבי כנפו- מ"מ יו"ר דירקטוריון המשכן

מר מוטי מלכא- מנכ"ל המשכן לאומנויות הבמה

מר רז נוראל - סמנכ"ל כספים במשכן

מר תמיר בראנץ - מבקר העירייה

גב' דנה עזרן - רכזת מעקב אחר תיקון ליקויים

וועדת הביקורת דנה בישיבתה מיום 7.12.2023 בחלקו הראשון של הדוח וקיבלה את החלטותיה. בישיבה זו אנו ממשיכים את הדיון בדוח "הניהול הכספי במשכן לאומנויות הבמה" מסעיף 2 (ע"מ 7).

להלן החלטותיה של הוועדה:

כללי -

- בתחילת הדיון ציינה הוועדה את עבודתו הנאמנה, המקצועית והאובייקטיבית של מבקר העירייה. כל גוף מבוקר, ובכלל זה המשכן, צריך לתת את תשובותיו לביקורת. התשובות צריכות להינתן לגופם של הממצאים ולא לגופו של אדם. הוועדה דוחה את טענותיהם של מנכ"ל המשכן וסמנכ"ל הכספים במשכן על עבודת הביקורת כפי שהוצגו בתגובתם לדוח.
- העברת המסמכים מהמשכן למבקר העירייה לקחה זמן רב. אומנם בסופו של דבר נשלחו החומרים הנדרשים, אך התנהלות תקינה יותר של המשכן היתה חוסכת למבקר העירייה ולחברי וועדת הביקורת זמן רב.
- הוועדה מעירה על השימוש שנעשה ע"י גורמים עירוניים בממצאי דוח הביקורת, עוד בטרם הסתיים הדיון בעניינו בוועדת הביקורת.
- הוועדה העירה כי היה מוטב שמועצת העיר לא תמנה את מנכ"ל העירייה (הממונה על הפעילות האירגונית הכוללת של העירייה ושל החברות העירוניות), לשמש כדירקטור בגוף עירוני. יחד עם זאת, הוצגו לחברי הוועדה חוות הדעת של יועמ"ש העירייה, ושל מנחל אגף תאגידים עירוניים במשרד הפנים, לפיה: "אין מניעה שמנכ"ל העירייה ישמש כדירקטור בתאגיד עירוני שלה. הוא חלק מבעלי התפקידים הבכירים של העירייה, הנמנים עם קבוצת "עובדי העירייה" המהווים שליש מחברי הדירקטוריון על פי החוק. אין בעיה של ניגודי עניינים או אינטרסים. מדובר על תאגיד עירוני של העירייה שהוא זרוע הארוכה שלה, והדירקטורים כולם חבים את חובת הנאמנות שלהם לעירייה." כמו כן, הוועדה לבדיקת כשירות המינויים בתאגידים עירוניים במשרד הפנים אישרה את מינויו של מנכ"ל העירייה כדירקטור במשכן לאומנויות הבמה.
- הוועדה מבהירה כי החלטותיה המוצגות בפרוטוקול הוועדה מבטאות את סיכום הדיון שהתנהל בישיבת הוועדה, ואין זה ראוי להוציא מהקשרן אימרות שנאמרו במהלך הדיון. החלטות הוועדה הן ההחלטות המחייבות ואין בילתן.



החלטה מס' 1/2024 - התקשרויות בחברות העירוניות

הוועדה ממליצה כי יועמ"ש העירייה יפרסם הנחיות לכל התאגידים העירוניים בדבר הכללים החלים עליהם בנושא התקשרויות עם ספקים ונותני שירות. ההנחיות יוצגו בפני הדירקטוריון של כל תאגיד עירוני ותחייב את הנהלות החברות העירוניות לפעול על פיהם.

החלטה מס' 2/2024 - תשלומים לספקים בפסטיבל מדיטרנה

הוועדה רואה בחומרה את תשלום מלוא התמורה לספקים בגין פסטיבל מדיטרנה שלא התקיים. כמו כן הוועדה רואה בחומרה את העובדה כי הנהלת המשכן לא הביאה לאישור דירקטוריון החברה את ההחלטה על התשלום מלוא התמורה לספקים.

החלטה מס' 3/2024 - הסבת ההסכם לניהול אומנותי

הוועדה רואה בחומרה את מתן האפשרות במסמכי המכרז לביצוע הסבת הסכם לשירותי ניהול אומנותי והפקת פסטיבל מדיטרנה, מהגורם שזכה במכרז לגורם אחר כלשהוא שעמידתו בתנאי הסף לא נבחנה. לדעת הוועדה, האפשרות שנקבעה בתנאי המכרז להסב את ההסכם לגורם אחר לאחר הזכייה במכרז, אינה תקינה.

החלטה מס' 4/2024 - השתתפות בוועדת מכרזים

הוועדה רואה בחומרה את השתתפותם של יועצים חיצוניים כחברים בוועדות מכרזים של המשכן, לרבות מתן זכות הצבעה. הוועדה העירה להנהלת המשכן על כך, שיש להקפיד על ההנחיות בדבר המשתתפים בוועדות המשכן ועמידתם בכללי ניגוד העניינים.

החלטה מס' 5/2024 - בחינת ההצעות לבחירת מנהלת הפקה

הוועדה רואה בחומרה את אי מילוי ההנחיות שנקבעו בתנאי המכרז לבחירת מנהלת הפקה ואת בחירת הזוכה ללא שזומנו המציעים להציג את הצעותיהם בפני ועדת האיתור, כנדרש בתנאי המכרז. כמו כן, הביקורת העירה להנהלת המשכן על כך שבקול הקורא לקבלת הצעות לא פורסמה באופן ברור ובולט תקופת ההתקשרות (כולל תקופת האופציה).

החלטה מס' 6/2024 - ניהול משא ומתן עם המציע במכרז לתפקיד היועץ לתחום הקולנוע

הוועדה רואה טעם לפגם בקיום משא ומתן על המחיר רק עם מציע אחד, בניגוד לקבוע בתקנות המכרזים.

החלטה מס' 7/2024 - תנאי התשלום לספקים

הוועדה רואה בחומרה את התשלום לספקים בניגוד לתנאי התשלום שנקבעו בהסכם ההתקשרות. הוועדה העירה להנהלת המשכן כי ככל שנקבעו תנאי תשלום בהסכם, יש לפעול אך ורק על פיהם.

החלטה מס' 8/2024 - הפקה וביצוע של יריד האוכל

הוועדה רואה בחומרה את הליקויים שצוינו בדוח בנושא התקשרות עם מפיץ יריד האוכל בשנים 2020 ו-2021, לרבות אי חתימה על הסכם ההתקשרות לשנת 2020, הארכת ההסכם לשנה נוספת מבלי שנחתם ההסכם, העברת חוזה ההתקשרות לחתימתו של הספק והוצאת צ'ק לפקודתו לפני אישור דירקטוריון החברה לביצוע ההתקשרות, וכן רישום ההוצאה בדוחות הכספיים בניגוד לכללי חשבונאות מקובלים. הוועדה העירה להנהלת המשכן כי פעולות אלה הינן בלתי תקינות ומנוגדות לכללי המינהל התקין.

החלטה מס' 9/2024 - התקשרות ללא מכרז

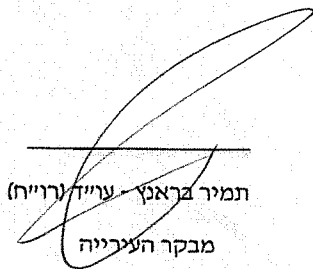
הוועדה רואה בחומרה רבה את ההתקשרות רבת השנים של הנהלת המשכן עם הספק לשירותי עיצוב וגרפיקה, בסכום מצטבר העולה על כ- 3 מיליון ₪ מבלי שנעשה מכרז כדין. הוועדה רואה בחומרה מיוחדת את העובדה כי הנהלת המשכן ממשיכה בהתקשרות עם הספק ללא מכרז גם לאחר קביעתו החד משמעית של מבקר העירייה בנוגע להתקשרות הבלתי תקינה.

החלטה מס' 10/2024 - התקשרויות עם ספקים ונותני שירות

הוועדה ממליצה להגביל את תקופות ההתקשרות עם ספקי המשכן לחמש שנים רצופות לכל היותר.

החלטה מס' 11/2024 - דירקטוריון וגופי הבקרה במשכן

הוועדה מעירה לגופי הבקרה של המשכן, קרי דירקטוריון המשכן, וועדת הביקורת של המשכן ומבקר הפנים של המשכן, על הפיקוח הלקוי על פעילות המשכן, ודורשת לחזק את מנגנוני הפיקוח והבקרה אחר הפעולות המבוצעות ע"י הנהלת המשכן.


תמיר ברנץ - עו"ד (רו"ח)
מבקר העירייה


ד"ר אלי לחמני-עליש (רו"ח)
יו"ר ועדת הביקורת